

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمععة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمععة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمععة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمععة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمععة
٢٣- ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمععة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

تامر عبد الوهاب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو اللجنة الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٧٢٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩	٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥	٤	الأصول الثابتة
١٣٣,١٧٣,٥٦٠	١٢٥,١٧٧,٣٠٩	٥	حق الانقاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٥٢,١١٣,٨٢٥	٥١,٥٩٦,٥٠٤		الأصول الأخرى غير الملموسة
٣,٨١٠,٩٢٧	٣,٨١٠,٩٢٧		استثمارات في شركات شقيقة
٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥	٢,٩٩٦,٣٠٣,٧٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩١,٩٩٨,٤٤٥	٣٩٥,١٨٣,١٧٣	٦	المخزون
٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤	٨٠٠,١٢٣,٣٣٠	٧	المديون التجاريون
٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣	١٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٦٨,٢٧٧,٠٧١	٧٢٦,٨٦٧,٣٥٩	٨	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٧,٨٩٧,١١٧	٣١٧,٠٨٤,٣١٧	٩	التقديرة وما في حكمها
١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠	٢,٢٣٩,٧٤٠,٥٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥	٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥,٠٥١,٦٠١)	(٥,٠٥١,٦٠١)		أسهم خزينة
١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	١,٦١٧,٨٥٦,٤٢٦		أرباح مرحلة
١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢٣,١٤٥,٠٥٣		نظام إثابة العاملين
٨٠,٤١٥,٥٦٢	٨٠,٤١٥,٥٦٢		احتياطات
٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	٢,٤٣٩,٠٨٢,٥٤١		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢١٨,٨٦١,٥٧٧	١٠	الحصص غير المسيطرة
٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩	٢,٦٥٧,٩٤٤,١١٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٨٥,٨٨٢,٦٦٠	٨٠,٦٢٣,١٧٢	١٣	التزامات الإيجار
١٠١,٨٢٧,٢٢١	١١٤,٠٦٢,٤٨٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٧٤٠,٤٠٥,٨١٢	١١	قروض
٦١٠,٧١٨,٩٠٤	٩٣٥,٠٩١,٤٦٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢		بنوك سحب على المكشوف
٦٥,٩٢٣,٢٣٣	٨٤,٧١٦,٥٨٢	١١	قروض
٢٠,٣٠٨,٤٧١	١٢,١٧٦,٦٤٣		المخصصات
٩٢٨,٠٩٨,٤١١	١,٠٥٥,١٨١,٧٢٧	١٢	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٤,٢٤٨,٧١٦	١٣	التزامات الإيجار
٧٥,٥٧٢,٠٢٧	١٢٥,٨٤٥,٦٥٩		التزامات ضرائب الدخل الحالية
١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢	١,٦٤٣,٠٠٨,٧٣٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦	٢,٥٧٨,١٠٠,٢٠٣		إجمالي الالتزامات
٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥	٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمع

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / عادل المستكاي
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٣

تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٠٢٣ مارس ٣١	٢٠٢٤ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٧٦,٨٥١,٨٤٢	١,١٨١,٢١٣,٥١٥	١٤	إيرادات
(٥١٣,٣٣٩,٦٤٠)	(٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩)	١٥	(يخصم): تكاليف الحصول على الإيراد
٢٦٣,٥١٢,٢٠٢	٤٣٥,٦٤٧,٧٠٦		مجمّل الربح
(١٠٥,٧٦٤,٩٥٢)	(١٤٧,٨٧٩,٠١٦)	١٦	(يخصم) يضاف: مصروفات إدارية وعمومية
(٩,٤٧٠,٦٩٤)	(٧,٩٧٧,٤٤٢)	١٧	صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية
(٢,٥٦٩,٩٧٥)	(٢,٩٤٢,٩١٦)		مصروفات أخرى
١٤٥,٧٠٦,٥٨١	٢٧٦,٨٤٨,٣٣٢		ربح التشغيل
١١,٦٨٧,٦٣٦	١٣,٠٥٨,٠٠٧		إيرادات التمويل
(١٧,٤١٨,٢٩٤)	(٢١,٣٣٨,٩٤٣)		مصروفات التمويل
(٥١٥,٦١١)	(٥١٥,٥٠٠)		مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
١٣٩,٤٦٠,٣١٢	٢٦٨,٠٥١,٨٩٦		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٠,٦٨٦,٣١٩)	(٥١,١٩٠,٩٩٥)		الضريبة الحالية
(٢,١٩١,١٢٧)	(١٢,٢٣٥,٢٦٠)		الضريبة المؤجلة
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١		صافي ربح الفترة
٩٤,٥٩٢,٧٢٢	١٨٢,٢٣١,١٦١		الربح العائد إلى:
١١,٩٩٠,١٤٤	٢٢,٣٩٤,٤٨٠		مساهمي الشركة الأم
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٧	٠,١٣	١٨	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/المخفض)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	الدخل الشامل للعام
٩٤,٥٩٢,٧٢٢	١٨٢,٢٣١,١٦١	الربح العائد إلى:
١١,٩٩٠,١٤٤	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	مساهمي الشركة الأم
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢,٠٢٧,٣٥٠,٥٦٥	١٤٨,٤١٢,٢٩٦	١,٨٧٨,٩٣٨,٢٦٩	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,٥١٧,٣٦٩,٧٨٨	٣١٩,٢١١,٥٥٨	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٤,٠٩٨,٠٦٠	-	٤,٠٩٨,٠٦٠	٤,٠٩٨,٠٦٠	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	١١,٩٩٠,١٤٤	٩٤,٥٩٢,٧٢٢	-	٩٤,٥٩٢,٧٢٢	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,١٣٨,٠٣١,٤٩١	١٦٠,٤٠٢,٤٤٠	١,٩٧٧,٦٢٩,٠٥١	١٢,٤٨١,٨٢٣	١,٦١١,٩٦٢,٥١٠	٣١٩,٢١١,٥٥٨	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٦,٠٧٦,٥٨٥	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	٨٠,٤١٥,٥٦٢	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٧,٠٦٨,٤٦٨	-	٧,٠٦٨,٤٦٨	٧,٠٦٨,٤٦٨	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	١٨٢,٢٣١,١٦١	-	١٨٢,٢٣١,١٦١	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٦٥٧,٩٤٤,١١٨	٢١٨,٨٦١,٥٧٧	٢,٤٣٩,٠٨٢,٥٤١	٢٣,١٤٥,٠٥٣	١,٦١٧,٨٥٦,٤٢٦	٨٠,٤١٥,٥٦٢	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٤٦٠,٣١٢	٢٦٨,٠٥١,٨٩٦		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية
			من أنشطة التشغيل:
٣٦,٧٢٨,٩٣٨	٤٢,٧٤٥,٦٦٥	٤	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٩٧٠,٦١٠	٦,٧٢٧,٥٥٠	٥	إهلاك حق الانتفاع
-	١,٦٨٠,٩٢٤	٥	تسويات حق الانتفاع
(٨,٨١٢)	(١١٣,٢٩٣)		أرباح بيع أصول ثابتة
٩,٤٧٠,٦٩٤	٧,٩٧٧,٤٤٢	١٧	اضمحلال في قيمة الأصول المالية
١٤٩,٨٨٨	٣٥٠,٩٥٩	٦	اضمحلال في قيمة المخزون
٣,٣٠٧,٧٠٣	٥,٢٤٨,٠٠٥		مخصصات
١٠,٨٩٧,١١٤	١٧,٧٤٠,٢٣٦		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
٦,٥٢١,١٨٠	٣,٥٩٨,٧٠٧	١٣	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(٧,٢٥٣,٢٧٨)	(٨,٥٧٧,١٣٧)		إيرادات الفوائد
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٣,٤٥٥,٠٠٠	-		التزامات أخرى
٤,٠٩٨,٠٦٠	٧,٠٦٨,٤٦٨		نظام ائابة العاملين
٢١٥,٣١٤,٧٣٠	٣٥٣,٠١٦,٧٤٣		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات
			التغيير في الأصول والالتزامات
(١٣,١٢٦,٤٥٧)	(١٠٣,٥٣٥,٦٨٧)		التغيير في المخزون
(٧٢,٠٢٣,٩٢١)	(١٥٩,٥٧٨,٦١٠)		التغيير في المدينون التجاريون
٢,٤٧٨,٤٩٦	-		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٤,٠٦١,٦٥٤)	١٧٠,٩٠٢,٢٤٢		التغيير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٦٠,٣٧٧,٢٠٤	١٢٧,٠٨٣,٣١٦		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٦٨,٩٥٨,٣٩٨	٣٨٧,٨٨٨,٠٠٤		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٧٦,٥٤٤)	(٩١٧,٣٦٣)		ضرائب الدخل المسددة
(١٦,٦٦٥,٧٩٦)	(١٣,٣٧٩,٨٣٢)		المستخدم من المخصصات
١٥١,٨١٦,٠٥٨	٣٧٣,٥٩٠,٨٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٩٦٨,٦٠٢)	(٦٥,٨٤٥,٢٧٥)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٨,٤٢٩,٠٠٤)	(٢٦٠,٨٧٩,٢٨١)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٠٧,٤٩٨	١٧٤,٦٤٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢,٤٨٧,٣٣٦)	(٤٢٩,١٠٧,٤٣٧)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
٧,٤٢٥,٥١٣	٨,١٩٢,٠٤٣		فوائد محصلة
(١٢٢,٢٥١,٩٣١)	(٧٤٧,٤٦٥,٣٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٢٨٤,٧٠٠)	٢٥,٣٥٧,٠٧١		بنوك السحب على المكشوف
٦٣,٥٤٠,٠٩١	٣٣٦,١٩٠,١٣٨		قروض
(١٠,٠٥٤,٩٧٨)	(١٠,٦٩٥,٥١١)		مدفوعات التزام الإيجار
(١٠,٨٩٧,١١٤)	(١٧,٧٤٠,٢٣٦)		فوائد وعمولات مسددة
١٧,٣٠٣,٢٩٩	٣٣٣,١١١,٤٦٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٦,٨٦٧,٤٢٦	(٤٠,٧٦٣,٠٣٢)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤٧,٤٣٤,٤٠٢	٣٦٢,٤٨١,٨٤٦		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣٩٤,٣٠١,٨٢٨	٣٢١,٧١٨,٨١٤	٩	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار.

العنوان المسجل ومكان العمل

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

عملة العرض

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج الاعمال عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والفترات المالية المقارنة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

تشمل القوائم المالية المجمعة الدورية، القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	نسبة الملكية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	بلد التأسيس	العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	مصر	شركة تابعة	شركة مستشفى الشروق "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	مصر	شركة تابعة	شركة مستشفى النيل بداروي "ش.م.م"
٥٧,٠١%	٥٧,٠١%	مصر	شركة تابعة	شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م"
٢٠%	٢٠%	مصر	شركة تابعة	شركة سي انتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"
(أسهم ممتازة) ٩٨%	(أسهم ممتازة) ٩٨%	مصر	شركة تابعة	شركة سي انتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	مصر	شركة تابعة	شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م"
٦٠%	٦٠%	مصر	شركة تابعة	شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	مصر	شركة تابعة	شركة سي انتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	مصر	شركة تابعة	شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"

٣-٢ اصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الآتي:

(أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

(ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

(ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الاستثمار العقاري"

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة و لا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٤-٢ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة الدورية باستخدام العملة التي تستخدم في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها (عملة التعامل). ويتم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

٥-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٦-٢ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣	المدينون التجاريون (بالمجمل) مستحق من أطراف ذات علاقة مدينون وأرصدة مدينة أخرى * النقدية بالبنوك والصندوق
٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣	
٧٣,٥٣٨,٦٥٤	١٠١,٧٣٤,٤٠٠	
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٣٢١,٧١٨,٨١٤	
١,٢١٦,٣١١,٣٠٦	١,٣٦٣,٣٢٢,٦٣٠	

* باستثناء المصروفات المدفوعة مقدما والدفوعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		الالتزامات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	٨٢٥,١٢٢,٣٩٤	قروض دائنون وأرصدة دائنة أخرى ** التزامات الإيجار بنوك سحب على المكشوف
٩١٤,٣٩٣,٧٧٩	١,٠٤٠,٨٢٨,٤٩٣	
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١٢٤,٨٧١,٨٨٨	
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	
١,٧٨٧,٨٧٤,٨٤٥	٢,٢٦٩,١٧٢,١٨٧	

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري [إلا إذا ذكر خلاف ذلك])

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع	شركة كليوباترا هيفن	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	شركة سي اتش جي للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى كوينز	شركة سي اتش جي للمستشفيات	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	مستشفى الشروق	مستشفى النيل بدر اوي	مستشفى القاهرة التخصصي	شركة مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٩٩٦,٣٠٣,٧٩٩	(٩٣٨,٥١١,٢٤٤)	٨٥,٦٠٩,٩٨٤	٣٤٧,٢٢٤,٧٠٣	١٠٣,٥٠٤,١٥٧	١٦٧,٥٠٥,١٠١	-	٢,٣٤٥,٧٤٦	٢٦,٥٦١,٦٠٦	٣٢٠,١٥٢,٩٤١	٤٤٠,٩٢٠,٤٩١	٤٤٦,٨٤٣,٥٢٦	١,٩٩٤,٠٤٦,٧٨٨	الأصول غير المتداولة
٢,٢٣٩,٧٤٠,٥٢٢	(١٦٦,٦٥٢,٥٢٥)	٩٢,٣٤٠,٠٦١	٣٨٠,٩٨٦,١١٢	٦٧,١٧١,٩٧٠	٥٠,٨٥٨,٤٣٢	-	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	١٩,٤٧٨,٩٠٢	٢٩٧,٣٩٤,٠٧١	٢٨٠,٤٤٩,٣٦٦	٤٤٠,٠٢٢,١٤١	٧١١,٩٧٨,٨٧٥	الأصول المتداولة
٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١	(١,١٠٥,١٦٣,٧٦٩)	١٧٧,٩٥٠,٠٤٥	٧٢٨,٢١٠,٨١٥	١٧٠,٦٧٦,١٢٧	٢١٨,٣٦٣,٥٣٣	-	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	٢١,٨٢٤,٦٤٨	٦١٧,٥٤٧,٠١٢	٧٢١,٣٦٩,٨٥٧	٨٨٦,٨٦٥,٦٦٧	٢,٧٠٦,٠٢٥,٦٦٣	إجمالي الأصول
١,٦٤٣,٠٠٨,٧٣٩	(١٧٨,١١١,٣٣٩)	١٢٤,٩٥٩,١٥٥	٩١,٨٨٥,٩٧٥	٦٨,٤٨٣,١٦٦	٨٢,٦١٥,٦٦٤	-	١,٤٩٠,٩٩٩	٢٦,٦٨٦,٠٨٩	١٣٤,٣١٧,٥٠٤	٢١٣,٣٩٢,٥٨٤	٢٦٦,٢٥١,١٨٣	٧١٢,٦٨٧,٨٤٦	الالتزامات المتداولة
٩٣٥,٠٩١,٤٦٤	٤٤,٤٨١,٣٩٥	٢,١٧٦,٢٤١	٤٣٩,٨٥٩,٨٥٨	٣,٢١٦,١٣٠	٣,٥٥٨,٤١٨	-	٢,٩٣٨,٣٥٩	١٧,٤٨٩,٦٥٥	٣١,٤٧٧,٢٠١	١٢٠,٩٤٥,٢٥٧	٨٣,٨٠٧,٤٩٠	١٨٥,١٤١,٤٦٠	الالتزامات غير المتداولة
٢,٥٧٨,١٠٠,٢٠٣	(١٣٣,٦٢٩,٩٤٤)	١٢٧,١٣٥,٣٩٦	٥٣١,٧٤٥,٨٣٣	٧١,٦٩٩,٢٩٦	٨٦,١٧٤,٠٨٢	-	١,٤٩٠,٩٩٩	٢٩,٦٢٤,٤٤٨	١١٥,٨٣٩,٥٦٨	١٦٥,٧٩٤,٧٠٥	٣٣٤,٣٣٧,٨٤١	٨٩٧,٨٢٩,٣٠٦	إجمالي الالتزامات
١,١٨١,٢١٣,٥١٥	(٢٦,٨٤٤,٧١٧)	٤٦,٥٨٢,٨٦٥	-	٢٢,٥١٢,٣٢٢	٥٦,٤٢٢,٧٢٢	-	١٨,١٥٦,٩٠٤	٣٥,٠٨٤,٨٢٧	١٨٠,١١٦,٩٢٧	١٨٤,٤٨٩,٣٦٢	٢٥٧,٤٥٤,١٩٩	٤٠٧,٢٣٨,١٠٤	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩)	١٩,٦٩٢,٢٠٤	(٣٦,٨٣٥,٠٢٣)	-	(١٣,٨٢٢,٥٥٨)	(٤٠,٤٧٣,٥٤٨)	-	-	(١٧,٣٨٧,٢٨٠)	(٢٧,٤٦٧,٤٢٩)	(١١٧,٣١٦,٧٢١)	(١٢٥,٣٥٤,٤٦٢)	(٢١٩,٠٤٠,٦٥٧)	إيرادات
٤٣٥,٦٤٧,٧٠٦	(٧,١٥٢,٥١٣)	٩,٧٤٧,٨٤٢	-	٨,٦٧٩,٧٦٤	١٥,٩٤٩,١٧٤	-	٧٦٩,٦٢٤	٧,٦١٧,٣٩٨	٦٢,٨٠٠,٢٠٦	٥٩,١٣٤,٩٠٠	٨٩,٩٠٣,٨٦٤	١٨٨,١٩٧,٤٤٧	تكاليف الإيرادات
(٢٣١,٠٢٢,٠٦٥)	٧٤٣,٠١٢	(٨,٨٨٠,٤٥٨)	٣٥٦,٠٣٧	(٧,٨٣٦,٤٧٧)	(١٢,١٤٨,٦٨٢)	-	(٧٥,٠٦٢)	(٧٨٩,٨٠٢)	(٥,٣١٩,٦٥٧)	(٣٢,٥١١,٩٩٠)	(٤٠,٧٤٩,٤٧٠)	(٩١,٠٩٠,٨٣٥)	مجمول الربح
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	(٦,٤٠٩,٥٠١)	٨٦٧,٣٨٤	٣٥٦,٠٣٧	٨٤٣,٢٨٧	٣,٨٠٠,٤٩٢	-	(٧٥,٠٦٢)	(٢٠,١٧٨)	٢,٢٩٧,٧٤١	٣٠,٨١٠,٥٢٥	٢٦,٦٢٢,٩١٠	٩٧,١٠٦,٦١٢	مصروفات وإيرادات أخرى
٣٢٦,٧٢٤,٥٥٦	-	٦,٣٢٧,٠٠٨	١٥٩,٤٩٩,٩٨٩	٣,٧١٤,٧٢٠	١١,١٠٦,٨١٨	-	٤٧,٤٣٥	٢,٣٠١,٥٤٤	٨,٥٧٧,٠١٨	٢٩,٢٤٠,٧٥٦	٢١,٠٩٥,١٨٥	٨٤,٨١٤,٠٨٣	الربح للسنه
٤٢,٧٤٥,٦٦٥	١,٥٨٥,٦٤٨	١,٤٠٦,٦٦١	-	١,٥٤٦,٧٣٤	٤,١٦٤,٩٥٨	-	٥,٦٣٠	١٠,٤٥٧٤	٨,٣٦٩,٥٧٢	٧,٦٥٨,١٨٢	٨,٩٠٢,٢٣١	٩,٠٠١,٤٧٥	بيود أخرى
													نفقات رأسمالية
													إهلاك الأصول الثابتة

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك))

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع	شركة كليوباترا هيفن	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	شركة سي اتش للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش مستشفى الكاتب	شركة سي اتش مستشفى كوينز	شركة سي اتش للمستشفيات	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	مستشفى الشروق	مستشفى النيل بدر اوى	مستشفى القاهرة التخصصى	شركة مستشفى كليوباترا	
٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥	(٨٨٥,٢٤٥,٥٩٥)	٨١,٠٤٩,٦٣٤	١٨٧,٨٢٤,٧١٥	١٠١,٨٥٣,٤٩٢	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	-	٢,٤٨١,٧٤٦	٢٦,٤٢٧,٨٣٣	٣٢٠,٣١٢,٠٢٣	٤٢٠,٣٢٠,٨٤٨	٤٣٤,٨٥٦,٩١٨	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	قائمة المركز المالي
١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠	(٢٢٨,١٢٧,٠٣٨)	٦٢,٠٦٨,٢٩٥	٢٣٣,٠٥٥,٥٥٠	٧٤,٢١٩,٩٢٠	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	٥٦,٧٤٥,٤٧٨	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	٢٣,٤١٠,٤٩٢	٣٤,١١٦,٠٢٣	٢٤٩,١٨٩,٠٤١	٢٣٥,٦٦٧,٤٣٧	٣٩٠,١١٢,٣٦٢	٥٦٦,٦٨٩,٥١٠	الأصول غير المتداولة
	(١,١١٣,٣٧٢,٦٣٣)												٢,٤٣٩,٦٥٩,٤٩٩	الأصول المتداولة
٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥		١٤٣,١١٧,٩٢٩	٤٢٠,٨٨٠,٢٦٥	١٧٦,٠٧٣,٤١٢	١٩٥,٣٨٧,٨٨٢	٨	٨	٢٥,٨٩٢,٢٣٨	٦٠,٥٤٣,٨٥٦	٥٦٩,٥٠١,٠٦٤	٦٥٥,٩٨٨,٢٨٥	٨٢٤,٩٦٩,٢٨٠	١	إجمالي الأصول
١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢	(٢٤٣,٠٨٦,٤٧٨)	٩١,٢٢٧,١٦٨	١١٥,٣٥٥,٢٢٨	٧٤,٨٤٦,١٦٨	٦٣,٣٧٦,١٤٦	-	١,٤١٥,٩٣٧	٣٠,٧٣٣,٥٠١	٩٨,٣٦٦,١٦٠	١١٧,٥٩٥,٠٠١	١٦١,٩٢٢,٩٩٥	٢٤٩,٢٢٢,٢٥٦	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	الالتزامات المتداولة
٦١٠,٧١٨,٩٠٤	٤٤,٨٣٨,١٦٥	١,٩٤٣,٤٩٧	١٥٩,٣١٦,٠٩٢	٣,٠٩٣,٧٠٠	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	-	٢,٩٣٨,٣٥٩	٢٠,٦٨٠,٩٤٠	٣٠,٢٣٥,٢٨٢	١٣٣,٦٥٦,١٨٤	٨٨,٠٩٤,٤٢٤	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦	(١٩٨,٢٤٨,٣١٣)	٩٣,١٧٠,٦٦٥	٢٧٤,٦٧١,٣٢	٧٧,٩٣٩,٨٦٨	٦٦,٩٩٨,٩٢٤	-	١,٤١٥,٩٣٧	٣٣,٦٧١,٨٦٠	١١٩,٠٤٧,١٠	١٤٧,٨٣٠,٢٨٣	٢٩٥,٥٧٩,١٧٩	٣٣٧,٣١٦,٦٨٠	٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣	إجمالي الالتزامات
٣,٥٩٥,٢٩٩,٣٦٤	(٦١,١٨١,٥٨٧)	٦٤,٥٦٤,٥٥٧	-	٨٣,٥٨١,٨٦١	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	-	٦٤,٨٤٠,٥١٨	١١٤,٧٥١,١٤١	٥٨٦,٢٥٤,٤٩٥	٥٣٧,٥٢٠,٢٤٢	٧٧٤,٢٠٧,٣٦٧	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٢,٣٨٦,٦٧٧,٠٧١)	٦٠,٩٦٩,٠٦٣	(٦٧,٨٤٨,٣٤٩)	-	(٤٨,٩٢٨,٢٧٢)	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	-	(٦١,٦٨٩,٢٥٧)	(٨٨,٧٧٠,٢١٢)	(٤٠٣,١٦٦,٦٧٨)	(٤٠٠,٣٦٩,٦٢١)	(٥٢٤,٤٧٣,٤٠٦)	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	إيرادات
١,٢٠٨,٦٢٢,٢٩٣	(٢١٢,٥٢٤)	(٣,٢٨٣,٧٩٢)	-	٣٤,٦٥٣,٥٨٩	٢٥,٨٩٥,١٦٨	-	-	٣,١٥١,٢٦١	٢٥,٩٨٠,٩٢٩	١٨٣,٠٨٧,٨١٧	١٣٧,١٥٠,٦٢١	٢٤٩,٧٣٣,٩٦١	٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣	تكاليف الأرباح
(٧٣٩,٣٢٢,٦٠٤)	(٢,٢١٦,٦٦٧)	(٢٦,٧٦٨,٩٤٣)	(١٩٣,١٦٨)	(٣٧,٦٨٨,٠٩٢)	(٢٣,٥٥٠,١٧١)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٣٠٠,٢٤٨)	(٣,٣٤٤,٦٧٩)	(١٨,٤٢١,٥٥٧)	(١٠٩,٥٠٠,٦٣٠)	(١٠١,٢٠٣,٥٦٩)	(١٣٥,٠٥٠,٦٥٢)	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	مجمول الربح
٤٦٩,٢٩٩,٦٨٩	(٢,٤٢٩,١٩١)	(٣٠٠,٥٢,٧٣٥)	(١٩٣,١٦٨)	(٣,٠٣٤,٥٠٣)	٢,٣٤٤,٩٩٧	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٣٠٠,٢٤٨)	(١٩٣,٤١٨)	٧,٥٥٩,٣٧٢	٧٣,٥٨٧,١٨٧	٣٥,٩٤٧,٠٥٢	١١٤,٦٨٣,٣٠٩	٢٧٥,٦٤٣,٤٢١	مصروفات وإيرادات أخرى
٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤	-	٤٩,١٨١,٢٧٠	١٨٧,٨٢٤,٧١٥	١٨,٤٧٦,٨٥٥	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	-	٥٢,٣٠٨	١,٧٢٤,٤٨٩	٣٨,٩٠٦,٦٥٢	١٦١,٠٦٢,٤٢٢	١١٤,١٣٧,١٣٨	١٧٧,١٨٣,٢٧٥	الربح للسنة
١٥٢,٣٩٤,١٣٥	٧,٣٣٠,٢٣٧	٢,٤٥١,٦٣٦	-	٥,٥٩٣,١٨٢	٧,٣٢٠,١١٥	١,١٣٥,٧٥١	-	٢٢,٤٣٢	٢٩٦,٢٥٩	٣١,٣٤٧,٢٧٠	٢٥,٢٧٧,٧٥٥	٣٠,٥٦٩,١١٤	٤١,٠٥٠,٣٨٤	بنود أخرى
														نققات رأسمالية
														إهلاك الأصول الثابتة

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري [إلا إذا ذكر خلاف ذلك])

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	قيود التجميع	الإجمالي
١,٦٨٩,١٣٢,٦٥٢	٣٧٧,٤٢٣,٦٠٥	٣١٠,٤٢٠,٠٩٣	٣٠٩,٧٤٦,٦٨٧	٣١,٤٥٨,٥٤١	٢,٩٧٣,٩٢٨	-	٦٣,١٥٩,٨٣٧	١٤٣,٧٦١,٤٧٠	٨٩,٩٧٨,٦٤٠	٢٦,٣٥٨,٧٤١	(٧٩٧,١١٠,٣٧١)	٢,٢٤٧,٣٠٣,٨٢٣
٤٤٠,٠٧٦,٧٩٠	٢٥٦,١٤٩,٥٢٧	٢١٩,٥٧٣,٢٦٩	٢٠٣,٩٨٣,٨٥٦	٢٤,٦٠٧,١١٤	١٤,١٨٤,٦٠٨	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	٥٥,١٦٩,٣٠٣	٣١,٢٥١,٣٠٣	٦٧,١١٠,٢٥١	٦٥,٨٩١,٢٥٧	(١٣٨,٦١٩,٨٠٢)	١,٢٩٢,٠١٨,١٣٤
٢,١٢٩,٢٠٩,٤٤٢	٦٣٣,٥٧٣,١٣٢	٥٢٩,٩٩٣,٣٦٢	٥١٣,٧٣٠,٥٤٣	٥٦,٠٦٥,٦٥٥	١٧,١٥٨,٥٣٦	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	١٣٨,٣٢٩,١٤٠	١٧٥,٠١٢,٧٧٣	١٥٧,٠٨٨,٨٩١	٩٢,٢٤٩,٩٩٨	(٩٣٥,٧٣٠,١٧٣)	٣,٥٣٩,٣٢١,٩٥٧
٥٦٢,٥٥٣,٩٣٧	١٧٤,٢٣٣,٨٤٨	١١٤,٥٨٧,٦٦٥	١١١,٧٩٧,٥٩٦	٨٨,٤٠٧,٩٢٥	٢٠,٩٧٤,١٠٤	١,١٩٠,٧٥١	٢٦,٧٣٣,٠٧٥	٤٤,٩٢٩,١٦٧	٥١,٩٢٥,٦١٠	٤,٠٩٣,٠٢٥	(٢١٠,٤٣٩,٦٤٣)	٩٩٠,٩٨٧,٠٦٠
٨٩,٢٦٤,٦٩١	٥٢,٦٦٧,٢٦٦	٨٣,٣٨٦,٠٦٨	٢٩,٢٦٧,٧٣٧	٢٩,٥٩٤,٢٩٩	٣,٦٦٤,٥٩٨	-	٧٠,٥٤٤,٥٣٢	٣,٤٩٢,٦٣٢	٢,٤٠٢,٨١٨	-	٤٦,٠١٨,٧٦٥	٤١٠,٣٠٣,٤٠٦
٦٥١,٨١٨,٦٢٨	٢٢٦,٩٠١,١١٤	١٩٧,٩٧٣,٧٣٣	١٤١,٠٦٥,٣٣٣	١١٨,٠٠٢,٢٢٤	٢٤,٦٣٨,٧٠٢	١,١٩٠,٧٥١	٩٧,٢٧٧,٦٠٧	٤٨,٤٢١,٧٩٩	٥٤,٣٢٨,٤٢٨	٤,٠٩٣,٠٢٥	(١٦٤,٤٢٠,٨٧٨)	١,٤٠١,٢٩٠,٤٦٦
٢٩٢,٣٩٢,٠١٧	١٦٣,٠٠٧,٧٤٥	١١١,٩٨٦,٨٣١	١٣٠,٤١٣,٣٦٩	٢٦,٩٧٧,٢٧٦	١٣,٧٦٠,٥٥٤	-	-	٢٥,٢٥٧,٥٦٠	١٩,٠٧٢,٢٨٧	-	(٦,٠١٥,٧٩٧)	٧٧٦,٨٥١,٨٤٢
(١٦٦,٥٦٦,٦٧٤)	(١١١,٥١٢,٧٤٨)	(٨٥,٣٦٥,٥٧١)	(٩٠,٠٩٦,٣٠٦)	(١٧,٩٤٤,٧١٦)	(١٢,٩٨٧,٢٦١)	-	(١,٦٨٢,٢٠٠)	(٢١,٤٢٩,٠٦٨)	(١٠,٨٧٢,٣٤٦)	-	٥,١١٧,٢٥٠	(٥١٣,٣٣٩,٦٤٠)
١٢٥,٨٢٥,٣٤٣	٥١,٤٩٤,٩٩٧	٢٦,٦٢١,٢٦٠	٤٠,٣١٧,٠٦٣	٩,٠٣٢,٥٦٠	٧٧٣,٢٩٣	-	-	٣,٨٢٨,٤٩٢	٨,١٩٩,٩٤١	-	(٨٩٨,٥٤٧)	٢٦٣,٥١٢,٢٠٢
(٦٤,٥٣٨,٩٣٦)	(٢٧,٤٥٤,٠٨١)	(٢٣,٨٦٧,٣٥٤)	(٢٤,٠١٢,٩٢٨)	(٤,٩٠٦,٥١٣)	(٦٦٧,٢٥٥)	(٧٥,٠٦٢)	(١,٣٥٥,٤٦٧)	(٣,٢٨١,٤٨١)	(٦,٦٠٧,٥٢٥)	١٤٣,٥٦٠	(٣٠٦,٢٩٤)	(١٥٦,٩٢٩,٣٣٦)
٦١,٢٨٦,٤٠٧	٢٤,٠٤٠,٩١٦	٢,٧٥٣,٩٠٦	١٦,٣٠٤,١٣٥	٤,١٢٦,٠٤٧	١٠٦,٠٣٨	(٧٥,٠٦٢)	(٣,٠٣٧,٦٦٧)	٥٤٧,٠١١	١,٥٩٢,٤١٦	١٤٣,٥٦٠	(١,٢٠٤,٨٤١)	١٠٦,٥٨٢,٨٦٦
٣٠,٤٧٣,٣٨٤	٣٣,٥٨٦,٦٣٠	٢٨,١٦٢,١٢٠	٣,١٤٤,٥٢٩	٧,٥٩٢	٦,٨٩١	-	-	١,٥٠٧,٤٢١	٧١٩,٤١٢	١٩,٧٨٩,٦٢٧	-	١١٧,٣٩٧,٦٠٦
٧,٨٧٩,٥٤٨	٧,٧٥٩,٤٣٤	٥,٧٣٣,٦٨٨	٧,٤٣٩,١٢٠	٦٥,٨٥٣	١٨,٢٦١	-	٨١٥,٦٢٦	٣,٥٩٩,٢٥٦	١,٢٧٤,٢٧٣	-	٢,١٤٣,٨٧٩	٣٦,٧٢٨,٩٣٨

قائمة المركز المالي
الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة
إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
إجمالي الالتزامات
قائمة الأرباح أو الخسائر:
إيرادات
تكاليف الإيرادات
مجمول الربح
مصروفات وإيرادات أخرى
ربح الفترة
بنود أخرى
نفقات رأسمالية
إهلاك الأصول الثابتة

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري [إلا إذا ذكر خلاف ذلك])

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	مباني	أثاث	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
٢,٢٥٦,٠٠١,٥٤١	٢١٥,٠٩٢,٠٤٥	١٥٤,٣٣٥,٧٠٩	١٨,٩١٢,٤٩٥	٧٣٢,١٧٢,٣٢٣	١٦٧,١٢٥,٠٩٣	٧٩٥,١٢٣,٦١٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٦٨٨,٧٤٤,٩١٢)	-	(٩٥,٥٠١,٩١١)	(١٣,٦٩٤,٠٧٧)	(١٥٩,٩٠٧,٣٧٦)	(٦٤,٧٨٣,٥٤٥)	(٣٥٤,٨٥٨,٠٠٣)	-
١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩	٢١٥,٠٩٢,٠٤٥	٥٨,٨٣٣,٧٩٨	٥,٢١٨,٤١٨	٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧	١٠٢,٣٤١,٥٤٨	٤٤٠,٢٦٥,٦١١	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩	٢١٥,٠٩٢,٠٤٥	٥٨,٨٣٣,٧٩٨	٥,٢١٨,٤١٨	٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧	١٠٢,٣٤١,٥٤٨	٤٤٠,٢٦٥,٦١١	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤	٥٨٢,٧١٠,٦٣٩	٢٢,٧٨٥,١٩٠	٢٩,٥١٠,٠٠٠	٢,٢٦٤,٠٦٠	٢٢,٦٧٠,٦٥٨	١٠٨,٦٣٨,٥٢٧	-
(١٩,٣٥٨,٧١٤)	-	(٢,٧١٥,٢٢٢)	(٦,١٠٧,٢٩٨)	(٥١٢,٢٠٨)	(١,٤١١,٤٦٣)	(٨,٦١٢,٥٢٣)	-
(٢,٦٩٦,٥٤٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	(٢٦,٧٠٠)	-	-	-	-	-
-	-	٣٧٤,١١٥	(٦٠,٤٩٩)	٢,٢٠١,٢٣٠	(٧,٥٧٤,٩٢٦)	٥,٠٦٠,٠٨٠	-
-	(١٨٩,٢٨٨,٤١٣)	٢٦٥,٨٦٥	-	١٣٢,٩٢٢,٩٢٤	١٢,٢٥٣,٢٤٢	٤٣,٨٤٦,٣٨٢	-
(١٥٢,٣٩٤,١٣٥)	-	(٢٨,٢٤٦,٨١٩)	(٣,٥٨١,٩٤٩)	(٢٧,٢٩٤,٥٤٤)	(٢١,٠٠٣,٢٠٢)	(٧٢,٢٦٧,٦٢١)	-
١٥,٢٠٧,٨٩٢	-	١,٥٥٨,١٧٣	٥,١٨٢,٥١٤	١٢٦,٤٨٣	١,١٦٥,١٠٩	٧,١٧٥,٦١٣	-
١٤,٩٨٣	-	١٤,٩٨٣	-	-	-	-	-
-	-	(٢٤٦,٤٠٧)	٥١,٥٠٥	(٢,٥٠٦,١٣٢)	٢,٨١٢,٩٠٠	(١١١,٨٦٦)	-
٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٣٠,٢١٢,٦٩١	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٣,٠٠٢,٥٢٥,٣٦١	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	١٧٥,٠١٨,٩٥٧	٤٢,٢٥٤,٦٩٨	٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩	١٩٣,٠٦٢,٦٠٤	٩٤٤,٠٥٦,٠٨٠	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٨٢٥,٩١٦,١٧٢)	-	(١٢٢,٤٢١,٩٨١)	(١٢,٠٤٢,٠٠٧)	(١٨٩,٥٨١,٥٦٩)	(٨١,٨٠٨,٧٣٨)	(٤٢٠,٠٦١,٨٧٧)	-
٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٣٠,٢١٢,٦٩١	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٣٠,٢١٢,٦٩١	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٣٢٦,٧٢٤,٥٥٦	٢٦٠,٨٧٩,٢٨١	٣,٢٧٩,٤٧٣	١٠,٢٣٠,٠٠٠	١,١٧٤,٠٥٨	٥,١٠٧,٢٢٧	٤٦,٠٥٤,٥١٧	-
(٢,١٤٧,٤٣٥)	-	(١١,٧٢٢)	-	(٢٦,٨١٥)	(١,١٨١,٦٩٧)	(٩٢٧,٢٠١)	-
-	(١١٤,١٣٣,٧١٩)	٣٣٧,٩٥٣	-	١١٣,٧٩٥,٧٦٦	-	-	-
(٤٢,٧٤٥,٦٦٥)	-	(٦,٥٣٧,٩٩٥)	(١,٨٨٤,٥٠٨)	(٧,٧٨٠,٧٤٠)	(٦,٢٥٥,٦٦٥)	(٢٠,٢٨٦,٧٥٧)	-
٢,٠٨٦,٠٨٠	-	١١,٧٢٢	-	١٩,٣٠١	١,١٣٧,٨٩٣	٩١٧,١٦٤	-
٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥	٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣	٤٩,٦٧٦,٤٠٧	٣٨,٥٥٨,١٨٣	٧٨٦,٦٤٨,٣٣٠	١١٠,٠٦١,٦٢٤	٥٤٩,٧٥١,٩٢٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٣,٣٢٧,١٠٢,٤٨٢	٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣	١٧٨,٦٢٤,٦٦١	٥٢,٤٨٤,٦٩٨	٩٨٣,٩٩١,٣٣٨	١٩٦,٩٨٨,١٣٤	٩٨٩,١٨٣,٣٩٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٨٦٦,٥٧٥,٧٥٧)	-	(١٢٨,٩٤٨,٢٥٤)	(١٣,٩٢٦,٥١٥)	(١٩٧,٣٤٣,٠٠٨)	(٨٦,٩٢٦,٥١٠)	(٤٣٩,٤٣١,٤٧٠)	-
٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥	٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣	٤٩,٦٧٦,٤٠٧	٣٨,٥٥٨,١٨٣	٧٨٦,٦٤٨,٣٣٠	١١٠,٠٦١,٦٢٤	٥٤٩,٧٥١,٩٢٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٣,٣٢٧,١٠٢,٤٨٢	٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣	١٧٨,٦٢٤,٦٦١	٥٢,٤٨٤,٦٩٨	٩٨٣,٩٩١,٣٣٨	١٩٦,٩٨٨,١٣٤	٩٨٩,١٨٣,٣٩٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٨٦٦,٥٧٥,٧٥٧)	-	(١٢٨,٩٤٨,٢٥٤)	(١٣,٩٢٦,٥١٥)	(١٩٧,٣٤٣,٠٠٨)	(٨٦,٩٢٦,٥١٠)	(٤٣٩,٤٣١,٤٧٠)	-
٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥	٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣	٤٩,٦٧٦,٤٠٧	٣٨,٥٥٨,١٨٣	٧٨٦,٦٤٨,٣٣٠	١١٠,٠٦١,٦٢٤	٥٤٩,٧٥١,٩٢٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

في ١ يناير ٢٠٢٣

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية

الإضافات

استيعادات

إعدام

تسويات علي التكلفة

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك العام

مجمع إهلاك الاستيعاد

مجمع إهلاك الإعدام

تسويات علي مجمع الإهلاك

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية

الإضافات

استيعادات

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك العام

مجمع إهلاك الاستيعاد

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
		آلات ومعدات
١٤,٧٠٢,٦٥٠	١٢,٥٨٦,٧٢٢	الرصيد الافتتاحي / الفترة / العام
(٢,١١٥,٩٢٨)	(٥٢٨,٩٨٢)	إهلاك الفترة / العام
١٢,٥٨٦,٧٢٢	١٢,٠٥٧,٧٤٠	الإجمالي - آلات ومعدات
		المباني
١٣٤,٤٥٩,٢٨٦	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	الرصيد الافتتاحي للعام
(٥٥٥,٧٥٧)	(١,٦٨٠,٩٢٤)	تسويات
٦٧,٤٧٠,٠٧٥	٤١٢,٢٢٣	إضافات الفترة / العام
(٥٦,٠٩٠,٥٥٢)	-	إستيعادات الفترة / العام
(٢٣,٦٩٧,١٧٨)	(٦,١٩٨,٥٦٨)	إهلاك الفترة / العام
(٩٩٩,٠٣٦)	-	نتائج العمليات غير المستمرة
١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	١١٣,١١٩,٥٦٩	الإجمالي
١٣٣,١٧٣,٥٦٠	١٢٥,١٧٧,٣٠٩	

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة، تم استخدام متوسط سعر فائدة ١١,١٥٪. لعقود الايراد التمويلي للمباني ١٢,١٥٪ وبالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة في وقت توقيع العقد.

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٨١,٥٨٠,٣٦٤	٢٦٠,٤٣٥,٩٧٩	مخزون التمويل الطبي
١٠٤,٠٢٣,٣٣٨	١٢٥,٨٧٩,٨٠٥	مخزون الأدوية
٢,٤٥٩,٤١٨	٣,٥٦٧,٢٠٢	مخزون مستلزمات الضيافة
٢,٥٨٢,٣٤٥	٢,٧٨٤,٧٧٩	مخزون الأدوات المكتبية
١,٥٣٣,٧٠٦	٢,٠٧٢,٥٩٧	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٧٧٧,٢٧٠	١,٧٥١,٧٦٦	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٢٩٢,٩٥٦,٤٤١	٣٩٦,٤٩٢,١٢٨	
(٩٥٧,٩٩٦)	(١,٣٠٨,٩٥٥)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٢٩١,٩٩٨,٤٤٥	٣٩٥,١٨٣,١٧٣	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- المخزون (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧٨٩,٢٨١	٧٨٩,٢٨١	٩٥٧,٩٩٦	الرصيد في اول الفترة / العام
١٦١,٧٧٨	٣٧٩,٣٢٥	٣٨٩,١٢٦	المكون خلال الفترة / العام
(١١,٨٩٠)	(٢١٠,٦١٠)	(٣٨,١٦٧)	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
٩٣٩,١٦٩	٩٥٧,٩٩٦	١,٣٠٨,٩٥٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

٧- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧٥٣,٥١٣,٣٢٨	٩٠٠,٢٨٧,٣٣٧	مستحق من العملاء
٢٦,٢٩٥,١٣٥	٣٩,٠٩٩,٧٣٦	الإيرادات من المرضى المقيمين
٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣	
(١٣١,٣٣٦,٠٦٩)	(١٣٩,٢٦٣,٧٤٣)	ناقصاً:
٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤	٨٠٠,١٢٣,٣٣٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خصم المبالغ المحصلة مقدماً خلال فترة إقامتهم.

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهراً قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت المجموعة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تباع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقاً لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه.

٣١ مارس ٢٠٢٤				
معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٣٪	٥٩٩,٩٤٩,٠٦٢	٢,٠٦٢,٨٩٧	٥٩٧,٨٨٦,١٦٥	متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٢٪	١٠٠,٠٨١,٨٠٤	١,٩٥٧,١٧٩	٩٨,١٢٤,٦٢٥	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٦٪	٤٢,٠١٣,٨٣١	٢,٣٦٢,٩٣٨	٣٩,٦٥٠,٨٩٣	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٩٪	٢٣,٨٥٣,٤٢٨	٢,٢٦٣,١٧٤	٢١,٥٩٠,٢٥٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٢٧٪	٥٠,٠٠٥,٤٤٦	١٣,٤١٨,٥٨٨	٣٦,٥٨٦,٨٥٨	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٤٧٪	١١,١٦٥,٤٧٣	٤,٨٨٠,٩٣٨	٦,٢٨٤,٥٣٥	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠٪	١١٢,٣١٨,٠٢٩	١١٢,٣١٨,٠٢٩	-	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣	١٣٩,٢٦٣,٧٤٣	٨٠٠,١٢٣,٣٣٠	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- المدينون التجاريون (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية				
٠,٣%	٥٠٧,٠١٣,٢٤٠	١,٤٢٣,٤١٤	٥٠٥,٥٨٩,٨٢٦				
٣%	٥٨,٦٢٤,٦٥٢	١,٥١٥,٠٨٦	٥٧,١٠٩,٥٦٦				
٦%	٢٧,٦٩٩,٧٠٠	١,٦٣٩,٢٤٣	٢٦,٠٦٠,٤٥٧				
٩%	١٦,٠٥٩,٠٢٣	١,٥٢٠,٢٨٣	١٤,٥٣٨,٧٤٠				
٢٧%	٥٧,٨٢١,٦٢٧	١٥,٨٧٦,٣٩٤	٤١,٩٤٥,٢٣٣				
٤٩%	٦,٣١٩,٦٠٢	٣,٠٩١,٠٣٠	٣,٢٢٨,٥٧٢				
١٠٠%	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	-				
	٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤				

المدينون التجاريون

متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
الإجمالي

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٣١,٣٣٦,٠٦٩	٨٧,٠٨٣,٠٨٧	٨٧,٠٨٣,٠٨٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٩,٣٩٧,٢٨٨	٤٩,١٢٦,٢٢١	٨,٩٩٩,٣٤٧	المكون خلال الفترة / العام
-	(٣,٠٣٥,٩٦٢)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٤٦٩,٦١٤)	(١,٩١١,٣١٤)	(١,٣٧٣,٤٥٧)	انقضى الغرض منها خلال الفترة / العام
-	٧٤,٠٣٧	-	نتائج العمليات غير المستمرة
١٣٩,٢٦٣,٧٤٣	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	٩٤,٧٠٨,٩٧٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥٥٤,١١٦,٧٧٠	٣٦٦,٩٢٢,٥١٧	دفعات مقدمة للموردين
٦٠,٦٢٠,١٤٤	١٨,١٨٤,٧٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠,٣٩٧,٥١٩	٩,٦٣٢,٦٠٦	ضرائب خصم وإضافة
٥,٧٩١,١٢٣	٥,٧٦١,١٢٣	تأمينات لدى الغير
١,٠٨٢,١٢٦	٣٣٧,٩٩٤	عهد وسلف عاملين
٨٧٠,٦٥٥	٤٨٥,٥٦١	إيرادات مستحقة
٩٣,٩٩٠,٤٩٦	٦٦,٩٥٣,٩٧٦	مدينون آخرون
٧٢٦,٨٦٨,٨٣٣	٤٦٨,٢٧٨,٥٤٥	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	
٧٢٦,٨٦٧,٣٥٩	٤٦٨,٢٧٧,٠٧١	

ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢,٧٨٤	٢,٧٨٤	١,٤٧٤	الرصيد في ١ يناير
-	(١,٣١٠)	-	المستخدم خلال العام
<u>٢,٧٨٤</u>	<u>١,٤٧٤</u>	<u>١,٤٧٤</u>	

٩ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٣٥٢,٧٢٥,٥٥٠	٢٨٠,٨٩٢,٠٠٧	حسابات جارية
٦,٥٢٦,٧٢٠	٢٨,٦٤٩,٧٦٠	ودائع لأجل
٣,٠٣٥,٣٥٣	١٢,١٧٧,٠٤٧	النقدية بالصندوق
١٩٤,٢٢٣	-	أذون الخزانة
(٤,٥٨٤,٧٢٩)	(٤,٦٣٤,٤٩٧)	يخصم:
<u>٣٥٧,٨٩٧,١١٧</u>	<u>٣١٧,٠٨٤,٣١٧</u>	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

تتمثل أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٣١ يومًا)
-	-	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٦١ يومًا)
(٥,٧٧٧)	-	ناقصًا: إيرادات غير محققة
<u>١٩٤,٢٢٣</u>	<u>-</u>	

- القيمة العادلة لأذون الخزانة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية حيث أن جميع استحقاقات أذون الخزانة قصيرة الأجل.

- تصنيف مخاطر الائتمان لأذون الخزانة هو B٣.

- الودائع لأجل بمبلغ ٢٨,٦٤٩,٧٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٥٢٦,٧٢٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره من ٤,٣٪.

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١,٢٩١,١٣٠	١,٢٩١,١٣٠	٤,٥٨٤,٧٢٩	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٨٤٤,٨٠٤	٣,٩٣٨,٣٧٥	٣٨١,٣٨٨	المكون خلال الفترة / العام
-	(٦٤٤,٧٧٦)	(٣٣١,٦٢٠)	انتفى الغرض منه
<u>٣,١٣٥,٩٣٤</u>	<u>٤,٥٨٤,٧٢٩</u>	<u>٤,٦٣٤,٤٩٧</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - النقدية وما في حكمها (تابع)

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٣٣٥,٧٨٢,٨٤١	٣٢١,٧١٨,٨١٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٨,٥١٨,٩٨٧	-	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
٣٩٤,٣٠١,٨٢٨	٣٢١,٧١٨,٨١٤	الإجمالي

١٠ - الحصص غير المسيطرة

الإجمالي	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
١٤٨,٤١٢,٢٩٦	١٢٠,١٨٤	١٠٤,١٣٨,٩٢٦	١٠,٠٧٨,٥٤٧	٣٤,٠٧٤,٦٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٢٠,١٩٨)	-	-	-	(٤٢٠,١٩٨)	نصيب حقوق الأقلية في الاستحواذ على شركات تابعة
(٤,١٥٤,٩٦٩)	-	(٤,١٥٤,٩٦٩)	-	-	توزيعات أرباح العاملين
١,٥١٠,٧٩٤	-	-	١,٥١٠,٧٩٤	-	احتياطي قانوني
٥١,١١٩,١٧٤	-	٥١,١١٩,١٧٤	-	-	الدخل الشامل للعام
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	١٢٠,١٨٤	١٥١,١٠٣,١٣١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	١٢٠,١٨٤	١٥١,١٠٣,١٣١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٢,٣٩٤,٤٨٠	-	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢١٨,٨٦١,٥٧٧	١٢٠,١٨٤	١٧٣,٤٩٧,٦١١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١١ - قروض

الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٨٢٥,١٢٢,٣٩٤	٧٤٠,٤٠٥,٨١٢	٨٤,٧١٦,٥٨٢	قروض
٨٢٥,١٢٢,٣٩٤	٧٤٠,٤٠٥,٨١٢	٨٤,٧١٦,٥٨٢	الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٦٥,٩٢٣,٢٣٣	قروض
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٦٥,٩٢٣,٢٣٣	الإجمالي

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرابي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد بزيادة مبلغ التمويل ليصبح ٣٤٠ مليون جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - قروض (تابع)

بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنية مصري بالإضافة الي العوائد و العمولات المستحقة ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي :

شركة مستشفى كليوباترا	٥٠٠ مليون جنية مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنية مصري
شركة مستشفى النيل بدر اوي	١٥٠ مليون جنية مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكترونوميكانيكية ومحطة الكهرباء).
- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧/١٠/٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اناحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١/١/٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاناحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإفراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل.
- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١/١٢/٢٠٢٤.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدر اوي عن ١.
 - الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
 - الا يقل معدل السيولة عن ١.
- تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٢، لم يكن لدى المجموعة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣ قامت شركة سي انش جي مستشفى سكاى (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنية مصري (فقط مليار و ثلاثمائة تسعة و ثلاثون مليون و خمسمائة ثلاثة و سبعون الف جنية مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات و فرش و تجهيز مستشفى سكاى بعائد مدين يبلغ ٠,٥% بالإضافة الي عائد الكوريدور للإفراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل و بعائد مدين يبلغ ٠,٩% بالإضافة الي عائد الكوريدور للإفراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءاً من الشهر العاشر. و يتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

١٢ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٦٩,٧٨٠,٩٣٠	٦١٠,٢٥٥,٠٥٠	موردون وأوراق دفع
٢٧٣,٤٦٢,٠٧٥	٣٢٣,٣١١,٩٩٥	مصرفات مستحقة
١٣,٧٠٤,٦٣٢	١٤,٣٥٣,٢٣٤	تأمينات اجتماعية
٧١,١٥٠,٧٧٤	١٠٧,٢٦١,٤٤٨	دائنون آخرون
<u>٩٢٨,٠٩٨,٤١١</u>	<u>١,٠٥٥,١٨١,٧٢٧</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى - إيضاح ٨) التي أبرمتها إحدى شركات المجموعة وعقود إيجار المباني (المرحلة الثانية). تم قياسه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل عائد ضمني في نطاق يتراوح بين ١١,١٥٪ و ١٦,٦٥٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٤,٢٤٨,٧١٦	خلال السنة
١٢٥,١٦٩,٥١٧	١٢٧,٨٥٩,٣٣٦	أكثر من عام واحد
<u>١٧٠,٨٤٣,٣٢٦</u>	<u>١٧٢,١٠٨,٠٥٢</u>	
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٤,٢٤٨,٧١٦	فيما يلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار:
٨٥,٨٨٢,٦٦٠	٨٠,٦٢٣,١٧٢	خلال السنة
<u>١٣١,٥٥٦,٤٦٩</u>	<u>١٢٤,٨٧١,٨٨٨</u>	أكثر من عام واحد
		الرصيد
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٩٤,٤٤٢,٤٠١	١٣١,٥٥٦,٤٦٩	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
٨٤٨,٤٠٨	(٤٦٢)	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣١,٤٧٠,٠٧٨	٤١٢,٢٢٣	تسويات خلال الفترة / العام
١٦,٨٣٢,٦٥٩	٣,٥٩٨,٧٠٧	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
٢,٢٠٧,٢٤٥	-	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)	-	يضاف: نتائج العمليات غير المستمرة
(٣٦,٤٤٦,٢٢٦)	(١٠,٦٩٥,٥١١)	(يخصم): الاستيعادات خلال الفترة / العام
<u>١٣١,٥٥٦,٤٦٩</u>	<u>١٢٤,٨٧١,٨٨٨</u>	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٤٧,٩٢٦,٣٢٧	٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	إيرادات إقامة وإشراف طبي
١٦٥,٤١٩,٢٥٧	٢٢١,٥٨٣,٩٥٣	إيرادات عمليات
٩٤,٠٠٤,٩٨٠	١١٧,٨٣١,٠٥٣	إيرادات عيادات خارجية
٨٣,٩٨٢,٦١٩	١١٥,٨٥٥,١٢٦	إيرادات معامل
٦٢,٩٩١,١٧٣	٩٨,٥٨١,٩٥٨	إيرادات قسطرة القلب
٥٦,٩٩٤,٥٠٠	٩٨,٠٦٠,٨٣٣	إيرادات رسم الخدمة
٤٣,٩٢٠,٩٢٦	٧٧,٣٥٦,٦٤١	إيرادات صيدلية
٤٩,٨٥٤,٧٣٢	٧٥,٣٢٠,٦٧٥	إيرادات أشعة
٢٥,٤٩٦,٦٤٥	٤١,٠٥٨,٠٠٥	إيرادات طوارئ
١١,٨٣٩,٨٧٥	٣٨,٧١٣,٨٠٠	إيرادات علاج طبيعي
٨,٢٩٧,٥٦٧	١١,٠٦٧,٢٤٠	إيرادات فحوصات قلب
٧,٣١٧,٩٤٦	٩,٥٥٥,٤٥٩	إيرادات مناظير
٩,٢٣٢,٢٥٣	٧,٩٦٠,٧٨٣	إيرادات مركز الأورام
٣,٢٥٧,٨١٢	٤,٢١٢,٩٦٩	إيرادات أسنان
٦,٣١٥,٢٣٠	٩,٧١٣,٢٤٠	إيرادات أقسام أخرى
<u>٧٧٦,٨٥١,٨٤٢</u>	<u>١,١٨١,٢١٣,٥١٥</u>	

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزاماً منفصلاً للأداء، ولكنها تكلفة إضافية بنسبة مئوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - الإيرادات (تابع)

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٦٢٨,٩٢٥,٥١٥	٩٢٦,٨٧١,٧٣٥	نقطة زمنية معينة
١٤٧,٩٢٦,٣٢٧	٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
<u>٧٧٦,٨٥١,٨٤٢</u>	<u>١,١٨١,٢١٣,٥١٥</u>	

١٥ - تكاليف الحصول علي الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٥٢,٨٥٧,٧٢٥	٢٣٨,٩٧٣,٣٧٤	توريدات طبية وأدوية
١٢٨,٦٢٦,٢٣٨	١٨١,٩٨٧,٩٨٦	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٢٨,٧١١,٥١٧	١٦٧,٤٢١,٨٩٠	أتعاب أطباء
٢٥,٢٦٢,١٤٨	٣٨,١٤٣,٠٦٤	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢٩,٦٣٦,٢٤٨	٣٤,٨٩٥,٧٢٧	اهلاك أصول ثابتة
١٧,٠٣٥,١٦٥	٢٨,١٦٤,١٨٨	تكلفة مواد مستهلكة
١١,٢٦٠,٢٦٣	١٩,٣٠٢,٢٥٠	خدمات من الغير
٢,٥٢٣,٨١٢	٥,٨٥٧,٩١٨	ايجارات
٤,٨٤٥,٥٦٧	٤,٥٩١,٨٤٨	اهلاك حق الانتفاع
١٢,٥٨٠,٩٥٧	٢٦,٢٢٧,٥٦٤	مصرفات متنوعة
<u>٥١٣,٣٣٩,٦٤٠</u>	<u>٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩</u>	

١٦ - مصرفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٧,٨٦٦,٣٧٦	٦٧,٩٠٢,٤٠٧	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٦,٥١١,٣٠١	١٢,٠٩١,٩٥١	خدمات من الغير
٩,٩٠٠,٣٤٥	٨,٤٩٩,١٢٩	أتعاب مهنية واستشارات
٧,٠٩٢,٦٩٠	٧,٨٤٩,٩٣٨	اهلاك أصول ثابتة
٧,٦٤٨,٩٨٧	٣,٩٥٢,٨٩٧	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٧٦٩,٧٧٤	٣,٦٦٤,٠٩٨	تكلفة مواد مستهلكة
٣,١٢٥,٠٤٣	٢,١٣٥,٧٠٢	اهلاك حق الانتفاع
٣,٩٧٢,٣٢١	٥١٧,٣٢١	استهلاك أصول غير ملموسة
١٨,٨٧٨,١١٥	٤١,٢٦٥,٥٧٣	مصرفات متنوعة
<u>١٠٥,٧٦٤,٩٥٢</u>	<u>١٤٧,٨٧٩,٠١٦</u>	

١٧ - صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧,٦٢٥,٨٩٠	٧,٩٢٧,٦٧٤	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين
١,٨٤٤,٨٠٤	٤٩,٧٦٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
<u>٩,٤٧٠,٦٩٤</u>	<u>٧,٩٧٧,٤٤٢</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح الفترة / العام لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٠٦,٥٨٢,٨٦٦	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	ربح الفترة
(١١,٩٩٠,١٤٤)	(٢٢,٣٩٤,٤٨٠)	(ناقصاً): الحصة غير المسيطرة
٩٤,٥٩٢,٧٢٢	١٨٢,٢٣١,١٦١	
١,٤٣٩,٢٦٢,٦٨٨	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية الاسهم الاساسية
٢,٢٤٦,٣٩٥	٢,٢٩٨,٧٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة
٠,٠٧	٠,١٣	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٧	٠,١٣	نصيب السهم في الأرباح المنخفض

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة / العام بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة / العام:

أرصدة قائمة المركز المالي

رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤	طبيعة المعاملة	(الأطراف ذات العلاقة)
٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	أطراف أخرى
٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣		

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي تعاملات المجموعة مع الشركات الأم سواء عن طريق الشراء أو البيع أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وهي على نفس أساس التعامل مع الأطراف الأخرى.

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٢٥٢,٧٩٢,٢٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): ٤٩٩,٥١٥,٠٧١ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١- أحداث هامة ولاحقة

١ - اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدرأوي

- في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي وورثة المهندس حسن بدرأوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدرأوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصري، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدرأوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً يقبل الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدرأوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ لاتخاذ إجراءات تدخل ورثة المرجوم حسن بدرأوي وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ للنطق بالحكم.

٢ - تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

- قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤.

وقد أعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحديد سعر صرف العملات الأجنبية أمام الجنيه المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤.